

OBRAS DE INGENIERIA ODI CIA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INICIAL
 diciembre 31, 2017
 en dólares de los Estados Unidos (US\$)

	dic-16	dic-17	NOTAS
ACTIVO	400,00	38.786,15	
ACTIVO CORRIENTE	220,00	38.606,15	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	220,00	3.110,42	3
ACTIVOS FINANCIEROS	-	18.815,56	4
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	11.554,32	5
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	5.125,85	6
ACTIVOS NO CORRIENTES	180,00	180,00	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	
ACTIVO INTANGIBLE	180,00	180,00	
CUENTAS ESPECIALES	-	-	
PASIVO	-	30.933,35	
PASIVO CORRIENTE	-	3.062,61	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	3.062,61	7
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-	
ANTICIPOS DE CLIENTES	-	-	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-	
PASIVO NO CORRIENTE	-	27.870,74	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	27.870,74	
PATRIMONIO NETO	400,00	7.852,80	8
CAPITAL	400,00	400,00	
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	-	-	
RESERVAS	-	-	
RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	7.452,80	
PASIVO + PATRIMONIO	400,00	38.786,15	

REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: Cristian Santiago Pozo Cervantes

Ci: 1002062568

CONTADOR

Nombre: Byron Mauricio Sarmiento Matamoros

Ci: 0919744359

10482

OBRAS DE INGENIERIA ODI CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADOS
 diciembre 31, 2017
 en dólares de los Estados Unidos (US\$)

	dic-16	dic-17
INGRESOS	-	434.921,09
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	434.921,09
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	434.921,09
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	-
COSTOS	-	398.135,46
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	-	398.135,46
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	-	398.135,46
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMF	-	398.135,46
UTILIDAD OPERATIVA	-	36.785,63
GASTOS	-	25.544,62
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	25.544,62
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	-	11.227,34
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)	-	193,21
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	-	210,53
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	-	5.470,90
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	304,50
COMBUSTIBLES	-	1.303,48
SUMINISTROS	-	2.562,17
GASTOS DE VIAJE	-	4.272,49
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	-	11.241,01
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-	1.886,15
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	-	9.554,86
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	2.102,06
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	-	7.452,80


 REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: Cristian Santiago Pozo Cervantes
 Ci: 1002062665


 CONTADOR

Nombre: Byron Mauricio Sarmiento Matamoros
 Ci: 0919744359

10482

OBRAS DE INGENIERIA ODI CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 diciembre 31, 2017
 en dólares de los Estados Unidos (US\$)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	GANANCIA NETA	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	US\$		US\$		US\$
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	-	-	-	400,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:					
Aumento (disminución) de capital social	-	-	7.452,80	-	7.452,80
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	7.452,80	-	7.452,80
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400,00	-	7.452,80	-	7.852,80

SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:

Aumento (disminución) de capital social
 Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)

SALDO AL FINAL DEL PERÍODO

REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: Cristian Santiago Pozo Cervantes
 Ci: 1002062568

COMTADOR

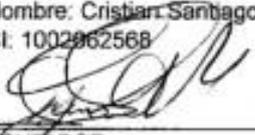
Nombre: Byron Mauricio Sarmiento Matamoros
 Ci: 0919744359

OBRAS DE INGENIERIA ODI CIA. LTDA.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 diciembre 31, 2017
 en dólares de los Estados Unidos (US\$)

	SALDO (En US\$)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.890,42
Clases de cobros por actividades de operación	410.979,68
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	410.979,68
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	-
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	(422.303,62)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(408.986,39)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	(11.631,08)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-
Otros pagos por actividades de operación	(1.686,15)
Dividendos pagados	-
Dividendos recibidos	-
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
Impuestos a las ganancias pagados	(2.102,06)
Otras entradas (salidas) de efectivo	16.316,42
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.890,42
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	220,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3.110,42


 REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: Cristian Santiago Pozo Cervantes
 Ci: 1002962568


 CONTADOR

Nombre: Byron Mauricio Sarmiento Matamoros
 Ci: 0919744359

10482

OBRAS DE INGENIERIA ODI CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2017
en dólares de Estados Unidos (US\$)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

La compañía OBRAS DE INGENIERIA ODI CIA. LTDA., fue constituida por escritura pública el 10 de Junio del 2016. Su objeto social consiste en la construcción de todo tipo de edificios residenciales y no residenciales. La dirección registrada de la compañía es en la provincia del Guayas cantón Guayaquil Km 11,5 vía a Daule y la Av. Manuel Gomez Lince.

Los estados financieros de OBRAS DE INGENIERIA ODI CIA. LTDA. para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General de la compañía y serán presentados para aprobación de los accionistas.

NOTA 2 – BASE DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la compañía en la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017:

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía están presentados en dólares de los estados unidos de américa (US\$), se han preparado de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la base de acumulación o devengo.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de estimaciones contables.

Debido a la subjetividad inherente del proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b. Reconocimiento y medición de los elementos de los Estados Financieros

i. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos

Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando se determina que es probable que se obtengan beneficios económicos futuros para la compañía, y además el activo tiene un valor que puede ser medido con fiabilidad.

Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando la entidad tiene una obligación como resultado de un evento pasado y se determina que el pago de esa obligación presente derivó en la salida de recursos que llevaron incorporados beneficios económicos.

Los activos y pasivos son medidos inicialmente al costo histórico. Posterior a su reconocimiento inicial, los activos y pasivos se miden a su valor razonable con cambios reconocidos en los resultados.

Los activos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Los pasivos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o
- la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

ii. **Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos Financieros**

La medición inicial de los activos y pasivos financieros se realiza al precio de la transacción incluyendo los costos asociados a dicha transacción, excepto cuando constituye una transacción de financiamiento.

Se considera una transacción de financiamiento cuando el cobro o pago se aplaza en plazos mayores a los comerciales normales o se financia a una tasa de interés, en cuyo caso, se mide el activo o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés pactada. Posterior a su reconocimiento inicial los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, caso contrario se clasifican como activos no corrientes.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Activos Corrientes:

i. **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez que tienen vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Esos incluyen los depósitos a la vista mantenidos en cuentas bancarias y depósitos a plazo menor a tres meses.

i. **Servicios y otros pagos anticipados**

Corresponden a pagos por los bienes o servicios que serán provistos posteriormente por los proveedores locales. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico.

ii. Activos Financieros

Corresponden a los montos adeudados por los clientes relacionados y no relacionadas por las ventas de servicios en el curso normal de las operaciones. Se registran al valor nominal que es equivalente al costo histórico que no devenga intereses.

iii. Activos por impuestos corrientes

Corresponden a los importes que los clientes han retenido conforme las tasas de retención establecidas por la administración tributaria del país. El activo por impuestos corrientes se compensa con el pasivo por impuestos por pagar cuando existe el derecho legalmente exigible de compensar dichos impuestos.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Pasivos Corrientes:

i. Cuentas y documentos por pagar

Corresponden a obligaciones de pago por los bienes o servicios adquiridos a los proveedores locales y del exterior en el curso normal de las operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

ii. Otras obligaciones corrientes

Corresponden a las obligaciones con la administración tributaria por impuestos retenidos por pagar, a las obligaciones corrientes mantenidas con el Instituto de Seguridad Social y la participación de los trabajadores en las utilidades. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

iii. Otros pasivos corrientes

Corresponden a otras obligaciones de corto plazo mantenidas con trabajadores y otros proveedores. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

iii. Reconocimiento y medición de ingresos ordinarios

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados cuando este surge de un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado directamente con un incremento en los activos o con una disminución de los pasivos, y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar de las ventas realizadas, teniendo en cuenta las condiciones de pago acordadas con los clientes, sin incluir impuestos.

iv. Reconocimiento y medición de gastos

Se reconoce un Costo o Gasto en el Estado de Resultados cuando este surge de un decremento en los beneficios económicos futuros relacionado directamente con una disminución en los activos o un aumento en los pasivos y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los gastos en general se reconocen cuando se incurren por el método del devengado, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

v. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto a la renta del 22% de las utilidades gravables para el periodo fiscal del año 2017.

NOTA 3 – EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	dic-16	dic-17
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	220,00	3.110,42
CAJA	220,00	220,00
BANCOS CTA CTE	-	2.890,42
INVERSIONES A CORTO PLAZO	-	-

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

	dic-16	dic-17
ACTIVOS FINANCIEROS	-	18.815,56
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	-	18.815,56
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-	-

NOTA 5 – SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	dic-16	dic-17
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	11.554,32
ANTICIPOS A PROVEEDORES	-	11.554,32
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	-	-

NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	dic-16	dic-17
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	5.125,85
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	-	2.171,93
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	-	2.953,92
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-

NOTA 7 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	dic-16	dic-17
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	3.062,61
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-	1.293,90
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	-
OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	-	82,56
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	1.686,15
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-

NOTA 8 – PATRIMONIO NETO

	dic-16	dic-17
PATRIMONIO NETO	400,00	7.852,80
CAPITAL	400,00	400,00
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	-	-
RESERVAS	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	7.452,80

El capital social pagado de la compañía está representado por 400 acciones ordinarias con valor nominal de US\$1,00 dólar cada una.

NOTA 10 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (15 de marzo del 2018) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros sin que hayan sido revelados en las presentes notas explicativas.



REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: Cristian Santiago Pozo Cervantes

Ci: 1002062568



CONTADOR

Nombre: Byron Mauricio Sarmiento Matamoros

Ci: 0919744359



